

**บริษัท เอเชีย นินจูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ**

**วันที่ 31 ธันวาคม 2556**

518/3 อาคารเมเนียเซ็นเตอร์ นอธ ชั้น 7  
ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี  
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330  
โทร./โทรสาร 0-2252-2860, 0-2255-2518  
0-2254-1210, 0-2250-0634  
0-2254-8386-7  
โทรสาร อัตโนมัติ 0-2253-8730  
อีเมล virach5183@yahoo.com  
เว็บไซต์ http://www.vaaudit.com



บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด  
DR.VIRACH & ASSOCIATES OFFICE CO., LTD.  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

518/3 Maneeeya Center North Building, 7th Floor  
Ploenchit Road, Lumpinee District  
Khet Patumwan, Bangkok 10330  
Tel./Fax 66 (0) 2252-2860, 2255-2518  
2254-1210, 2250-0634  
2254-8386-7  
Auto Fax 66 (0) 2253-8730  
Email virach5183@yahoo.com  
Website http://www.vaaudit.com

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

### เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) เช่นเดียวกัน

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบ เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชี เกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้นั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำ และการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้ และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี ที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

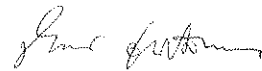
### ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

(ก) ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 ในปี 2556 บริษัทและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับเรื่อง ภาษีเงินได้ ดังนั้นงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่แสดงเปรียบเทียบ ได้มีการปรับย้อนหลังจากผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว ทั้งนี้ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายการปรับปรุงที่มีต่องบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ข้าพเจ้าเห็นว่า รายการปรับปรุงดังกล่าวมีความเหมาะสม และได้นำไปปรับปรุงโดยถูกต้องตามควรแล้ว

(ข) ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 37 ซึ่งระบุว่างบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ที่ข้าพเจ้าได้เคยแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 ได้มีการแก้ไขและออกใหม่ การแก้ไขดังกล่าวเป็นการรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยผ่านส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ในงบการเงินรวม โดยจะรับรู้เป็นกำไรได้เมื่อบริษัทใหญ่สูญเสียอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อย ดังนั้น รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตฉบับนี้ได้ออกแทนรายงานฉบับเดิม ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้



(นายชัยกรรณ์ อุ่นปีติพงษ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3196

บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด

กรุงเทพฯ : 5 มีนาคม 2557

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

สินทรัพย์

บาท

หมวดหมู่	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.2 และ 5	197,837,389	89,272,017	163,726,937	117,983,967	57,337,365
เงินลงทุนชั่วคราว	4.3 และ 6	1,131,518,697	173,753,792	185,191,457	919,702,045	3,167,646
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4.4 และ 7	367,627,190	519,165,674	364,739,759	92,568,659	222,917,005
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8	-	-	-	394,000,000	449,000,000
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	4.5 และ 9	16,900,201	22,049,546	5,800,850	-	-
สินค้าคงเหลือ	4.6 และ 10	507,433,510	893,156,336	693,308,413	136,848,443	105,211,454
งานระหว่างก่อสร้าง	4.7	357,476	-	-	-	-
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	4.8 และ 11	4,821,153	2,300,019	2,647,416	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่าง		11,458,933	1,305,214	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น						
กามีมูลค่าเพิ่มรอรับคืนและรอใช้สิทธิ		1,951,114	806,090	3,126,428	1,575,888	-
กามีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		8,718,371	8,076,938	5,944,849	-	-
อื่น ๆ		2,673,754	113,810	1,200,184	1,685,175	23,631
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		13,343,239	8,996,838	10,271,461	3,261,063	23,631
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	4.9 และ 12	-	1,834	1,834	-	1,834
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,251,297,788	1,710,001,270	1,425,688,127	1,270,364,177	782,658,935
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.10 และ 13	24,392,814	30,485,013	36,684,329	26,400,000	26,400,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	4.10 และ 14	-	-	-	862,555,182	957,766,025
เงินลงทุนระยะยาวอื่น						
เงินฝากประจำคิดภาระค่าประกัน	15	2,000,000	-	-	-	-
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์	4.11, 4.12 และ 16	1,964,556,218	1,921,058,782	1,856,032,791	699,739,321	716,304,770
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.13 และ 17	6,894,566	8,762,536	9,933,098	6,789,388	8,707,887
สินทรัพย์กามีเงินได้รอการตัดบัญชี	4.14 และ 25	9,372,303	45,036,964	34,553,671	4,967,219	4,224,355
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น						
เงินมัดจำค่าสินทรัพย์		20,695,920	13,164,537	16,452,829	150,000	11,260,036
อื่น ๆ		507,998	451,998	513,598	327,592	327,592
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		21,203,918	13,616,535	16,966,427	477,592	11,587,628
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,028,419,819	2,018,959,830	1,954,170,316	1,600,928,702	1,724,990,665
รวมสินทรัพย์		4,279,717,607	3,728,961,100	3,379,858,443	2,871,292,879	2,507,649,600

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

## หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2556 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2556 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>						
เงินเบิกเกินบัญชีและ						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	18	143,617,810	1,662,997,556	1,220,945,296	50,000,000	400,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	19	133,021,677	202,112,741	105,606,236	67,878,116	55,100,928
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนด						
ชำระภายในหนึ่งปี	20	32,343,000	165,049,810	231,712,000	-	99,987,810
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		31,030,585	4,904,253	41,768	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน		1,514,843	1,426,709	17,676,531	-	2,490,752
คอกเบี้ยค้างจ่าย		676,568	2,574,152	8,875,848	150,000	672,044
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		154,735,805	5,496,400	5,707,801	154,341,492	5,496,400
<b>หนี้สินหมุนเวียนอื่น</b>						
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอจัดส่ง		12,297,882	19,642,238	13,448,015	-	3,207,582
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ		-	172,452	2,126,662	-	-
อื่น ๆ		3,478,573	1,906,245	3,270,072	1,837,692	1,409,165
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น</b>		15,776,455	21,720,935	18,844,749	1,837,692	4,616,747
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		512,716,743	2,066,282,556	1,609,410,229	274,207,300	568,364,681
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	20	56,286,589	87,798,619	252,989,510	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4.15 และ 21	36,785,004	30,017,129	27,894,996	25,020,990	21,185,804
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		93,071,593	117,815,748	280,884,506	25,020,990	21,185,804
<b>รวมหนี้สิน</b>		605,788,336	2,184,098,304	1,890,294,735	299,228,290	589,550,485
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000
<b>ส่วนเกินมูลค่าหุ้น</b>						
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		902,769,092	902,769,092	902,769,092	902,769,092	902,769,092
<b>กำไรสะสม</b>						
จัดสรรแล้ว						
ทุนสำรองตามกฎหมาย	22	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		117,991,298	85,731,914	9,740,026	1,119,295,497	465,330,023
<b>องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	14	861,442,927	-	-	-	-
<b>ผลแตกต่างจากการรวมธุรกิจ</b>						
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(3,258,930)	-	-	-	-
<b>รวมส่วนของบริษัทใหญ่</b>		2,428,944,387	1,538,501,006	1,462,509,118	2,572,064,589	1,918,099,115
<b>ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม</b>		1,244,984,884	6,361,790	27,054,590	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		3,673,929,271	1,544,862,796	1,489,563,708	2,572,064,589	1,918,099,115
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		4,279,717,607	3,728,961,100	3,379,858,443	2,871,292,879	2,507,649,600

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

รายละเอียด	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556 (ปรับปรุงใหม่)	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556 (ปรับปรุงใหม่)	2555 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้				
รายได้จากการขาย	4,859,637,987	4,237,505,065	808,491,670	854,733,877
รายได้จากการรับจ้าง	93,834,113	18,164,803	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	45,824,462	42,724,396	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	45,662,616	28,583,749	-	-
รายได้อื่น				
ดอกเบี๋ยรับ	1,104,458	768,831	5,736,136	18,529,384
รายได้เงินปันผล	14	-	-	2,995,179
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	1,479,956	4,467,866	184,897	80,537
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิด	2,985,199	1,094,469	99,752	618,907
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	14	-	761,806,677	-
รายได้ค่าเช่าและบริการแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	31.1	2,604,436	6,087,751	6,173,856
อื่น ๆ	14,978,433	14,588,210	1,793,378	2,890,717
รวมรายได้อื่น	23,152,482	23,629,406	775,708,591	31,288,580
รวมรายได้	5,068,111,660	4,350,607,419	1,584,200,261	886,022,457
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	4,216,901,813	3,791,935,944	498,449,753	468,124,527
ต้นทุนการรับจ้าง	46,739,417	15,126,350	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	34,303,199	34,959,634	-	-
ต้นทุนการเดินเรือ	38,861,607	21,066,626	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	69,896,830	65,155,705	9,525,614	8,094,168
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	130,710,177	125,246,668	69,559,370	70,115,784
ค่าตอบแทนกรรมการ	23	4,868,100	2,983,200	2,394,000
ขาดทุนจากการลดมูลค่าเงินลงทุน	13	-	-	6,600,000
ต้นทุนทางการเงิน	63,450,034	67,533,258	19,765,424	17,695,175
รวมค่าใช้จ่าย	24	4,605,731,177	4,123,418,185	573,023,654
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		(6,092,199)	(6,199,316)	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		456,288,284	220,989,918	983,916,900
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	25	(192,120,915)	(1,388,029)	(154,100,751)
กำไรสำหรับปี		264,167,369	219,601,889	829,816,149

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียัน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556 (ปรับปรุงใหม่)	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556 (ปรับปรุงใหม่)	2555 (ปรับปรุงใหม่)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :-				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	(1,577,531)	-	(1,080,319)	-
องค์ประกอบของภาษีเงินได้	404,960	-	216,064	-
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน-สุทธิจากภาษี	(1,172,571)	-	(864,255)	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-สุทธิจากภาษี	(1,172,571)	-	(864,255)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	262,994,798	219,601,889	828,951,894	301,288,121
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	259,680,005	221,000,299	829,816,149	301,288,121
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	4,487,364	(1,398,410)		
	264,167,369	219,601,889		
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	258,702,865	221,000,299	828,951,894	301,288,121
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	4,291,933	(1,398,410)		
	262,994,798	219,601,889		
กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	4.16	0.52	0.44	1.66
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว 500,000,000 หุ้น				0.60

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

งบการเงินรวม

หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						ส่วนได้เสีย ที่ไม่ใช่อำนาจ ควบคุม	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไร(ขาดทุน)สะสม	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้นบริษัทใหญ่		
ปี 2555								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 ก่อนปรับปรุง	500,000,000	902,769,092	50,000,000	(32,362,311)	-	1,420,406,781	26,438,523	1,446,845,304
ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี				42,102,337	-	42,102,337	616,067	42,718,404
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	500,000,000	902,769,092	50,000,000	9,740,026	-	1,462,509,118	27,054,590	1,489,563,708
ส่วนได้เสียที่ไม่ใช่อำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น(ลดลง)ระหว่างปี								
- จากการซื้อขายหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิม							(39,300,000)	(39,300,000)
- การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการลงทุนในบริษัทย่อย				(20,010,431)		(20,010,431)	20,010,431	-
- เงินปันผลจ่ายที่บริษัทย่อยจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม							(4,821)	(4,821)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2555 - ปรับปรุงใหม่			221,000,299			221,000,299	(1,398,410)	219,601,889
เงินปันผลจ่าย			(124,997,980)			(124,997,980)	-	(124,997,980)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	500,000,000	902,769,092	50,000,000	85,731,914	-	1,538,501,006	6,361,790	1,544,862,796

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

งบการเงินรวม

หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่							รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ทุนสำรองตาม กฎหมาย	กำไร(ขาดทุน)สะสม	กำไรจากการ จำหน่ายเงินลงทุน ในบริษัทย่อย	ผลแตกต่างจาก การรวมธุรกิจ ภายใต้การควบคุม เดียวกัน	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้นบริษัทใหญ่	
ปี 2556								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 ก่อนปรับปรุง	500,000,000	902,769,092	50,000,000	32,852,167	-	-	1,485,621,259	5,541,324
ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี				52,879,747	-	-	52,879,747	820,466
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	500,000,000	902,769,092	50,000,000	85,731,914	-	-	1,538,501,006	6,361,790
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้นระหว่างปี								
- จากการจัดซื้อหุ้นเพิ่มทุน								
- จากการซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิม								
- การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการลงทุนในบริษัทย่อย				(51,457,061)			(51,457,061)	51,457,061
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2556 :-								
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี				259,680,005			259,680,005	4,487,364
ปรับปรุงผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				(977,140)			(977,140)	(195,431)
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน								
รวมกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2556				258,702,865			258,702,865	4,291,933
เงินปันผลจ่าย				(174,986,420)			(174,986,420)	-
การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย					861,442,927		861,442,927	-
ผลแตกต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน						(3,258,930)	(3,258,930)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	500,000,000	902,769,092	50,000,000	117,991,298	861,442,927	(3,258,930)	2,428,944,387	1,244,984,884

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

งบการเงินเฉพาะกิจการ

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
		ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น สามัญ			ทุนสำรองตาม กฎหมาย
3	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 ก่อนปรับปรุง ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	500,000,000	902,769,092	50,000,000	284,976,167	1,737,745,259
23	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2555 - ปรับปรุงใหม่ เงินปันผลจ่าย	500,000,000	902,769,092	50,000,000	4,063,715	4,063,715
3	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2556 :- กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี ปรับปรุงผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน รวมกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2556 เงินปันผลจ่าย	500,000,000	902,769,092	50,000,000	289,039,882	1,741,808,974
23	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	500,000,000	902,769,092	50,000,000	301,288,121 (124,997,980)	301,288,121 (124,997,980)
3	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2556 :- กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี ปรับปรุงผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยสำหรับปี 2556 รวมกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2556 เงินปันผลจ่าย	500,000,000	902,769,092	50,000,000	465,330,023	1,918,099,115
23	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	500,000,000	902,769,092	50,000,000	461,105,668 4,224,355	1,913,874,760 4,224,355
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2556 :- กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี ปรับปรุงผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยสำหรับปี 2556 รวมกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2556 เงินปันผลจ่าย	500,000,000	902,769,092	50,000,000	465,330,023	1,918,099,115
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2556 :- กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี ปรับปรุงผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยสำหรับปี 2556 รวมกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2556 เงินปันผลจ่าย	500,000,000	902,769,092	50,000,000	829,816,149 (864,255)	829,816,149 (864,255)
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2556 :- กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี ปรับปรุงผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยสำหรับปี 2556 รวมกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2556 เงินปันผลจ่าย	500,000,000	902,769,092	50,000,000	828,951,894 (174,986,420)	828,951,894 (174,986,420)
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2556 :- กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี ปรับปรุงผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยสำหรับปี 2556 รวมกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2556 เงินปันผลจ่าย	500,000,000	902,769,092	50,000,000	1,119,295,497	2,572,064,589

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (1/3)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	456,288,284	220,989,918	983,916,900	312,998,803
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	129,548,734	113,643,177	67,132,402	50,605,516
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	1,935,470	1,918,111	1,918,499	1,890,441
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายเรือเดินทะเล และอุปกรณ์	(685,192)	1,871,060	(645,005)	(135,022)
ขาดทุนจากการเลิกใช้อุปกรณ์	17,136	360,485	-	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(1,479,956)	(4,467,866)	(184,897)	(80,537)
หนี้สงสัยจะสูญ	319,534	686,233	-	-
หนี้สูญ	-	454,237	-	-
ขาดทุนจากการทำลายสินค้า	-	2,343,958	-	2,343,958
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าลดลง	-	7,012,455	-	-
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	(8,594,010)	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	(35)	-	(35)	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(761,806,677)	-
ขาดทุนจากการลดมูลค่าเงินลงทุน	-	-	-	6,600,000
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6,092,199	6,199,316	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-	-	(2,995,179)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(32,021)	108,031	14,759	24,546
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	5,190,344	3,290,156	2,754,867	1,611,311
ดอกเบี้ยรับ	(1,104,458)	(768,831)	(5,736,136)	(18,529,384)
ดอกเบี้ยจ่าย	60,286,761	65,135,288	18,879,801	16,826,004
ตัดจ่ายภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย	258	254	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบ				
ของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	647,783,048	418,775,982	306,244,478	371,160,457
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
เงินลงทุนชั่วคราว	(956,284,949)	15,905,531	(916,349,502)	29,381,093
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	151,292,539	(155,566,385)	130,348,346	(55,335,885)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	5,149,345	(16,248,696)	-	-
สินค้าคงเหลือ	394,316,836	(209,204,336)	(31,636,989)	(40,695)
งานระหว่างก่อสร้าง	(357,476)	-	-	-
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	(2,521,134)	347,397	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (2/3)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	(10,153,719)	(1,305,214)	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(3,704,968)	3,406,712	(3,237,432)	3,213,055
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(56,000)	61,600	-	58,600
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(72,253,152)	121,543,907	10,950,271	20,785,106
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	26,126,332	4,862,485	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	88,134	(16,249,822)	(2,490,752)	(12,470,093)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(5,944,480)	2,876,186	(2,779,055)	1,861,576
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	(1,168,023)	-	(798,023)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	173,480,356	168,037,324	(508,950,635)	357,815,191
รับคืนเงินภาษีเงินได้	2,116,510	-	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(9,570,090)	(14,215,066)	(5,782,459)	(12,082,723)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	166,026,776	153,822,258	(514,733,094)	345,732,468
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	-	-	394,000,000	(25,000,000)
รับดอกเบี้ย	1,086,337	768,831	5,736,136	18,529,384
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	1,869	-	1,869	-
เงินฝากประจำคิดภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(2,000,000)	-	-	-
เงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	2,995,179
ซื้อที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์	(150,948,653)	(172,248,840)	(36,127,980)	(135,188,572)
จ่ายดอกเบี้ยเพื่อก่อสร้างอาคาร และติดตั้งอุปกรณ์	(266,628)	(6,301,113)	(18,551)	(3,389,362)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเรือเดินทะเล และอุปกรณ์	797,570	14,980,028	657,383	157,935
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	-	(747,549)	-	(725,050)
จ่ายเงินมัดจำค่าสินทรัพย์	(20,695,920)	(11,923,737)	(150,000)	(10,019,236)
จ่ายชำระเจ้าหนี้ทรัพย์สิน	(5,724,725)	(27,264,192)	(1,360,606)	(21,630,908)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(177,750,150)	(202,736,572)	362,738,251	(174,270,630)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (3/3)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(1,519,379,746)	442,052,260	(350,000,000)	100,000,000
จ่ายดอกเบี้ย	(62,184,345)	(71,436,984)	(19,401,845)	(18,467,765)
ชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(164,218,840)	(231,853,081)	(99,987,810)	(100,000,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	(839,754,090)	-
ผลแตกต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(3,258,930)	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	1,264,957,400	-	1,696,771,610	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นเดิม	-	(39,300,000)	-	(39,300,000)
เงินปันผลจ่าย	(174,986,420)	(124,997,980)	(174,986,420)	(124,997,980)
เงินปันผลจ่ายที่บริษัทย่อยจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(4,821)	-	-
ทุนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	779,359,627	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	120,288,746	(25,540,606)	212,641,445	(182,765,745)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น(ลดลง)	108,565,372	(74,454,920)	60,646,602	(11,303,907)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	89,272,017	163,726,937	57,337,365	68,641,272
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	197,837,389	89,272,017	117,983,967	57,337,365
<b>การเปิดเผยเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด</b>				
<b>รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย</b>				
เจ้าหน้าที่ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	8,795,866	2,118,759	3,172,764	1,360,606
เจ้าหน้าที่ทรัพย์สินสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	67,500	-	-	-
โอนเงินมัดจำค่าสินทรัพย์เป็นอาคาร และอุปกรณ์	13,164,537	15,212,029	11,260,036	14,672,029
ชำระหนี้เงินให้กู้ยืมจากการเพิ่มทุนของบริษัทย่อย	-	-	-	80,000,000
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
สัดส่วนการลงทุนในบริษัทย่อย	51,457,061	20,010,431	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	861,442,927	-	-	-
<b>ผลกระทบจากการปรับปรุงประมาณการผลประโยชน์ของพนักงาน</b>				
- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	404,960	-	216,064	-
- สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น	(1,577,531)	-	(1,080,319)	-
- กำไรสะสมลดลง	977,140	-	864,255	-
- ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมลดลง	195,431	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2556

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 สถานะของบริษัท	เป็นนิติบุคคลจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
1.2 สถานที่ตั้งของบริษัท สถานที่ตั้งโรงงาน	254 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร 99 หมู่ 2 ถนนสายเอเชีย กม. 70-71 ตำบลบ้านหม้อ อำเภoprหมบุรี จังหวัดสิงห์บุรี
1.3 ลักษณะธุรกิจ	1. ผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้า 2. ลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อยซึ่งดำเนินธุรกิจตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 และ 14

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

2.2 งบการเงินรวมได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) กับบริษัทย่อย และส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ดังนี้

บริษัท	อัตรา % การถือหุ้น	
	2556	2555
<u>บริษัทร่วม</u>		
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	25.10	25.10
<u>บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง</u>		
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	99.84	99.84
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	59.59	98.00
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	97.94
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	99.00
<u>บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)</u>		
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	100.00	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	100.00	-

2.3 ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่สำคัญของบริษัทกับบริษัทย่อย ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว

- 2.4 งบการเงินของบริษัทย่อย ได้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัท
- 2.5 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะ ได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี
- 2.6 มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน ซึ่งบริษัทได้ปฏิบัติแล้วดังนี้

มาตรฐานการบัญชี

- ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้
- ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
- ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 8 เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน

การตีความมาตรฐานการบัญชี

- ฉบับที่ 10 เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล – กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
- ฉบับที่ 21 เรื่อง ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดีใหม่
- ฉบับที่ 25 เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง การโอนและรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีข้างต้น ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ (ดูหมายเหตุ 3)

- 2.7 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่ ที่ยัง ไม่มีผลบังคับใช้ดังนี้

(ก) ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557

มาตรฐานการบัญชี

- ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
- ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง งบกระแสเงินสด
- ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง ภาษีเงินได้
- ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง สัญญาเช่า
- ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง รายได้
- ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี	
ฉบับที่ 15	เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
ฉบับที่ 27	เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
ฉบับที่ 29	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 32	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	
ฉบับที่ 1	เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
ฉบับที่ 4	เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
ฉบับที่ 5	เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
ฉบับที่ 7	เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 10	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
ฉบับที่ 12	เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
ฉบับที่ 13	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
ฉบับที่ 17	เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่ผู้ของ
ฉบับที่ 18	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

(ข) ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง สัญญาประกันภัย

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงิน ในปีที่น่ามาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมาถือปฏิบัติ



### 3. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในปี 2556 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำนโยบายการบัญชี เกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาใช้ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ในการนำนโยบายการบัญชีดังกล่าวมาใช้ บริษัทและบริษัทย่อยต้องปรับย้อนหลังงบการเงิน เสมือนว่าบริษัทและบริษัทย่อยได้บันทึกสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้มาโดยตลอด ดังนั้นข้อมูลงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่นำมาเปรียบเทียบจึงเป็นข้อมูลที่จัดทำขึ้นตามนโยบายการบัญชีใหม่ ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

รายการในงบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555
เงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น	8,663	8,164	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	45,037	34,554	4,224	4,064
ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น	53,700	42,718	4,224	4,064
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น	(820)	(616)	-	-
กำไรสะสมส่วนของบริษัทใหญ่เพิ่มขึ้น	52,880	42,102	4,224	4,064

หน่วย : พันบาท

รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลง	(499)	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลงจากภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(10,483)	(160)
กำไรสำหรับปีเพิ่มขึ้น	10,982	160
การแบ่งปันกำไร		
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่เพิ่มขึ้น	10,778	160
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น	204	-

### 4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### 4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการขายและบริการ เมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว หรือให้บริการแก่ลูกค้าเรียบร้อยแล้ว

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง ตามอัตราส่วนของงานก่อสร้างที่ทำเสร็จ อัตราส่วนของงานก่อสร้างที่ทำเสร็จ คำนวณโดยการเปรียบเทียบต้นทุนงานก่อสร้างที่เกิดขึ้นแล้ว จนถึงวันสิ้นงวด กับต้นทุนงานก่อสร้างทั้งหมดที่คาดว่าจะใช้ในการก่อสร้างตามสัญญา รายได้จากงานเพิ่มและงานรับเหมาอื่น ที่มีระยะเวลาทำงานไม่เกินหนึ่งปี บันทึกรับรู้รายได้ตามส่วนของงานก่อสร้างที่ทำเสร็จ และเรียกเก็บเงินจากลูกค้า

บริษัทย่อยบันทึกบัญชีรายได้จากการเดินเรือ ตามสัดส่วนของระยะเวลาที่เรือได้เดินทางไปแล้ว เทียบกับระยะเวลาที่ต้องใช้ในการเดินเรือทั้งหมดของเที่ยวเรือนั้น

บริษัทย่อยบันทึกบัญชีรายได้จากการขนถ่ายสินค้า รายได้ค่าฝากสินค้า และบริการอื่นเมื่อให้บริการแล้วเสร็จ

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกบัญชีรายได้อื่น และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

#### 4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งถึงกำหนดในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา และปราศจากภาระผูกพัน

#### 4.3 เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนในกองทุนเปิดถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า แสดงในมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนของหลักทรัพย์ เพื่อค้าที่จำหน่ายในระหว่างปี คำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### 4.4 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ สำหรับลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้

#### 4.5 รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ

รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ ประกอบด้วยต้นทุนของค่าวัสดุและค่าแรงงาน ค่างานผู้รับเหมาช่วง ค่าบริการและค่าใช้จ่ายอื่น รวมทั้งกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ได้คำนวณขึ้น หักด้วยจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าแล้ว

สัญญาที่มีมูลค่าของงานเกินกว่าจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้า จะแสดงไว้ภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียน ส่วนสัญญาที่มีการเรียกเก็บเงินลูกค้ามากกว่ามูลค่างานจะแสดงไว้เป็น “รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า” ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

#### 4.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบคงเหลือ แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณ โดยวิธีต้นทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

สินค้านี้อาจผลิต แสดงในราคาทุนวัตถุดิบถัวเฉลี่ย รวมค่าแรงและค่าใช้จ่ายในการผลิต

ในปี 2555 บริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า สำหรับสินค้าเสื่อมสภาพ และคาดว่าจะจำหน่ายไม่ได้

#### 4.7 งานระหว่างก่อสร้าง

งานระหว่างก่อสร้าง แสดงในราคาทุน ประกอบด้วยต้นทุนของค่าวัสดุและค่าแรงงาน ค่างานผู้รับเหมาช่วง ค่าบริการและค่าใช้จ่ายอื่นของโครงการ

#### 4.8 วัสดุน้ำมันคงเหลือ

วัสดุน้ำมันคงเหลือ แสดงในราคาทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### 4.9 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย แสดงในราคาตามบัญชีหรือมูลค่ายุติธรรมสุทธิแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า บริษัทตั้งค่าเผื่อการลดราคาของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย โดยประมาณจากมูลค่าที่คาดว่าจะขายได้จริง

#### 4.10 เงินลงทุน

บริษัทร่วม หมายถึง บริษัทที่กลุ่มบริษัทถือหุ้นและอยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญของกลุ่มบริษัท กล่าวคือ มีอำนาจในการเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการ แต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าว เงินลงทุนในบริษัทร่วม แสดงตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินรวม และแสดงตามวิธีราคาทุนหลังหักค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัทย่อย หมายถึง บริษัทที่บริษัทใหญ่ในกลุ่มบริษัทมีสิทธิออกเสียงทั้งทางตรงและทางอ้อมเกินกว่ากึ่งหนึ่งของสิทธิในการออกเสียงทั้งหมด หรือมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานของบริษัทย่อย เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงตามวิธีราคาทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ ราคาทุนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่จำหน่ายในระหว่างปี คำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### 4.11 ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์แสดงในราคาทุน ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ตามประเภทของสินทรัพย์ในเกณฑ์ต่อไปนี้

รายการ	อายุการให้ประโยชน์ (ปี)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง		
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5	5
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	5 - 40	20
ส่วนปรับปรุงอาคาร	10	10
ระบบสาธารณูปโภค	5	5
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 10	5 - 10
เรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง	3 - 10	3 - 10
เครื่องมือและเครื่องใช้	5	5
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 - 10	5 - 10
ยานพาหนะ	5	5

ในปี 2556 บริษัทย่อย 1 แห่ง ได้ทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือ สำหรับอาคาร และส่วนปรับปรุงราคาอาคารใหม่ ซึ่งมีผลทำให้ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของอาคารและ ส่วนปรับปรุงอาคาร เปลี่ยนจาก 5 - 20 ปี เป็น 5 - 30 ปี

#### 4.12 ต้นทุนการกู้ยืม

บริษัทบันทึกดอกเบี้ยจ่ายจากการกู้ยืม ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อก่อสร้างเครื่องจักร โดยได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง จนกระทั่งเครื่องจักรระหว่างติดตั้งอยู่ในสภาพพร้อมใช้ได้ตามวัตถุประสงค์

บริษัทย่อยบันทึกดอกเบี้ยจ่ายจากการกู้ยืม ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อก่อสร้างอาคาร โรงงาน และเพื่อซื้อเครื่องจักร โดยได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของอาคาร โรงงาน และเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง จนกระทั่งอาคาร โรงงาน และเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง อยู่ในสภาพพร้อมใช้ได้ตามวัตถุประสงค์

#### 4.13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน คือ ค่าพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ และโปรแกรมคอมพิวเตอร์รอดัดจำหน่าย ตัดเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงระยะเวลา 5 - 10 ปี

#### 4.14 ภาษีเงินได้

##### สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จะคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้ภาษีหรือตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายภาษี เมื่อรายได้สามารถรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่บันทึกไว้เกิดขึ้นจริง และถือหักเป็นค่าใช้จ่ายได้แล้วในการคำนวณภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากร

บริษัทรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราว ที่ต้องหักภาษีเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี หรือบวกภาษีเป็นหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอ ที่จะนำสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชินั้น มาใช้ประโยชน์ได้

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และจะปรับมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอ ต่อการนำสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

##### รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้

รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ คำนวณจากกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

#### 4.15 ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคม เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

##### ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสิทธิประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าว ได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัทและบริษัทย่อย เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

สำรองผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับบริษัทและบริษัทย่อยในงวดปัจจุบัน และงวดอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

#### 4.16 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการนำกำไรสำหรับปีหารด้วยจำนวนหุ้นสามัญถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ที่ถือโดยบุคคลภายนอกในระหว่างปี

#### 4.17 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สิทธิประโยชน์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มียอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปีบัญชี ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปี เว้นแต่รายการที่ได้ตกลงอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้ากับธนาคารไว้จะบันทึกตามมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานระหว่างปี

#### 4.18 การใช้ดุลยพินิจและการใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งจะมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ โดยอาศัยประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยต่าง ๆ รวมถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งฝ่ายบริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์นั้น บริษัทและบริษัทย่อยได้ตั้งประมาณการและข้อสมมติฐานต่อเหตุการณ์ในอนาคต เป็นผลให้ประมาณการทางบัญชีอาจจะไม่ตรงกับผลที่เกิดขึ้นจริง ประมาณการและข้อสมมติฐานทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน ค่าเสื่อมราคาของอาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน และสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน การประมาณการในเรื่องต่าง ๆ ได้ถูกเปิดเผยในแต่ละส่วนที่เกี่ยวข้องของหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้

#### 5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เงินสด	336,060	390,444	145,000	145,000
เงินฝากออมทรัพย์	194,609,522	88,656,850	117,024,215	57,025,372
เงินฝากกระแสรายวัน	867,100	224,723	814,752	166,993
เงินฝากประจำ	2,024,707	-	-	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	197,837,389	89,272,017	117,983,967	57,337,365

#### 6. เงินลงทุนชั่วคราว

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เงินลงทุนในกองทุนเปิด-ตราสารหนี้	1,129,988,741	169,285,926	919,517,148	3,087,109
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	1,479,956	4,467,866	184,897	80,537
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - มูลค่ายุติธรรม	1,131,468,697	173,753,792	919,702,045	3,167,646
เงินฝากประจำธนาคาร	50,000	-	-	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	1,131,518,697	173,753,792	919,702,045	3,167,646

เงินลงทุนในกองทุนเปิดเป็นหลักทรัพย์เพื่อค่า ซึ่งมีผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากผลต่างของมูลค่ายุติธรรมกับราคาทุน แสดงเป็นค่าเพื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนเปิด ผลกำไรจากเงินลงทุนในกองทุนเปิดในระหว่างปีได้นำไปแสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม					
	2556			2555		
	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม
ลูกหนี้การค้า						
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	36,755,065	245,801,691	282,556,756	159,126,719	223,074,956	382,201,675
- ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	2,539,707	62,701,023	65,240,730	2,347,200	113,008,192	115,355,392
- ค้างชำระมากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	260,652	-	260,652	124,800	-	124,800
- ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	296,400	3,766,062	4,062,462	-	3,752,878	3,752,878
รวมลูกหนี้การค้า	39,851,824	312,268,776	352,120,600	161,598,719	339,836,026	501,434,745
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(3,766,062)	(3,766,062)	-	(3,752,878)	(3,752,878)
รวม	39,851,824	308,502,714	348,354,538	161,598,719	336,083,148	497,681,867
เงินประกันผลงานตามสัญญา	-	-	-	5,072,087	-	5,072,087
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	39,851,824	308,502,714	348,354,538	166,670,806	336,083,148	502,753,954
ลูกหนี้อื่น	-	19,579,002	19,579,002	-	16,411,720	16,411,720
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(306,350)	(306,350)	-	-	-
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	-	19,272,652	19,272,652	-	16,411,720	16,411,720
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	39,851,824	327,775,366	367,627,190	166,670,806	352,494,868	519,165,674

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2556			2555		
	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม
ลูกหนี้การค้า						
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	36,755,065	17,219,212	53,974,277	156,490,667	12,026,762	168,517,429
- ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	2,539,707	24,760,692	27,300,399	2,347,200	41,756,958	44,104,158
- ค้างชำระมากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	260,652	-	260,652	124,800	-	124,800
- ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	296,400	-	296,400	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	39,851,824	41,979,904	81,831,728	158,962,667	53,783,720	212,746,387
ลูกหนี้อื่น	-	10,736,931	10,736,931	-	10,170,618	10,170,618
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	39,851,824	52,716,835	92,568,659	158,962,667	63,954,338	222,917,005

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ	2556			
	บจ. เอไอ โลจิสติกส์	บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	รวม
เงินให้กู้ยืมยกมาต้นปี	49,000,000	150,000,000	195,000,000	394,000,000
บวก ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างปี	-	100,000,000	10,000,000	110,000,000
หัก รับชำระคืนระหว่างปี	(49,000,000)	(250,000,000)	(205,000,000)	(504,000,000)
เงินให้กู้ยืมยกไปปลายปี	-	-	-	-
ดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืม	598,068	2,143,932	2,458,356	5,200,356
อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม	4.50 %	3.55 - 4.25 %	4.50 %	3.55 - 4.50 %

ในปี 2556 บริษัทรับชำระคืนเงินให้กู้ยืมโดยการลงทุนเพิ่ม จากการเพิ่มทุนในบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด จำนวนเงิน 49 ล้านบาท บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) จำนวนเงิน 150 ล้านบาท และบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด จำนวนเงิน 205 ล้านบาท (ดูหมายเหตุ 14)

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ	2555			
	บจ. เอไอ โลจิสติกส์	บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	รวม
เงินให้กู้ยืมยกมาต้นปี	129,000,000	200,000,000	120,000,000	449,000,000
บวก ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างปี	-	-	75,000,000	75,000,000
หัก รับชำระคืนระหว่างปี	(80,000,000)	(50,000,000)	-	(130,000,000)
เงินให้กู้ยืมยกไปปลายปี	49,000,000	150,000,000	195,000,000	394,000,000
ดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืม	4,854,329	6,450,685	6,848,014	18,153,028
อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม	4.50 %	4.25 %	4.50 %	4.25 - 4.50 %

ในปี 2555 บริษัทรับชำระคืนจากบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด จำนวนเงิน 80 ล้านบาท โดยการลงทุนเพิ่มจากการเพิ่มทุน (ดูหมายเหตุ 14)



9. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ

หน่วย : บาท

งบการเงินรวม		
รายการ	2556	2555
มูลค่างานตามสัญญา	393,708,637	143,855,210
การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	94,527,138	116,882,606
หัก มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	(77,626,937)	(94,833,060)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	16,900,201	22,049,546

10. สินค้าคงเหลือ

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
วัตถุดิบ	368,146,088	572,855,898	77,842,911	76,957,650
สินค้าระหว่างผลิต	60,059,604	223,855,640	33,122,270	22,622,418
สินค้าสำเร็จรูป	60,212,888	88,005,469	21,301,300	1,940,042
วัสดุสิ้นเปลือง	15,929,069	14,874,247	1,496,101	1,532,252
วัตถุดิบระหว่างทาง	3,085,861	2,159,092	3,085,861	2,159,092
รวม	507,433,510	901,750,346	136,848,443	105,211,454
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	-	(8,594,010)	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	507,433,510	893,156,336	136,848,443	105,211,454

11. พักดูน้ำมันคงเหลือ

หน่วย : บาท

งบการเงินรวม		
รายการ	2556	2555
น้ำมันเชื้อเพลิง	4,218,866	1,622,134
น้ำมันหล่อลื่น	602,287	677,885
รวม	4,821,153	2,300,019

12. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

หน่วย : บาท

งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	2554	เลิกใช้	2555	จำหน่าย	2556
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	18,344	-	18,344	(18,344)	-
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่า	(16,510)	-	(16,510)	16,510	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย-สุทธิ			1,834		-

13. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

หน่วย : บาท

บริษัทร่วม	สัดส่วนการถือหุ้น %	งบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสีย			งบการเงินเฉพาะกิจการตามวิธีราคาทุน		
		31 ธ.ค. 56	31 ธ.ค. 55	1 ม.ค. 55	31 ธ.ค. 56	31 ธ.ค. 55	1 ม.ค. 55
		(ปรับปรุงใหม่)(ปรับปรุงใหม่)					
บริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูเลเตอร์ จำกัด	25.10	24,392,814	30,485,013	36,684,329	66,000,000	66,000,000	66,000,000
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน		-	-	-	(39,600,000)	(39,600,000)	(33,000,000)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ		24,392,814	30,485,013	36,684,329	26,400,000	26,400,000	33,000,000

หน่วย : บาท

บริษัทร่วม	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว			เงินปันผล	
		31 ธ.ค. 56	31 ธ.ค. 55	1 ม.ค. 55	2556	2555
บริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูเลเตอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายฉนวนอิเล็กทริกอินกัส	263,000,000	263,000,000	263,000,000		

ในปี 2555 บริษัทได้บันทึกค่าเผื่อจากการลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูเลเตอร์ จำกัด เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 6.60 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีผลขาดทุนเป็นจำนวนมากอย่างต่อเนื่อง

งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูเลเตอร์ จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวม ถือตามข้อมูลทางการเงินซึ่งผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น

14. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

หน่วย : บาท

บริษัทย่อย	สัดส่วนการถือหุ้น %		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิเชส จำกัด	99.84	99.84	197,000,025	197,000,025
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	59.59	98.00	665,555,157	351,616,000
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	97.94	-	156,700,000
บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	99.00	-	252,450,000
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			862,555,182	957,766,025

หน่วย : บาท

บริษัทย่อย	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		เงินปันผล	
		2556	2555	2556	2555
บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิเชส จำกัด	รับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า และซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า	200,000,000	200,000,000	-	2,995,179
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายน้ำมัน ไข ไอดีเซล น้ำมันพืช และน้ำมันเชื้อเพลิงอื่น	1,130,000,000	370,000,000	-	-
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน))	ขนส่งคน โดยสาร สินค้า พัสดุภัณฑ์ และวัตถุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร	209,000,000	160,000,000	-	-
บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน))	ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง ให้บริการของกิจการท่าเรือ และซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า	460,000,000	255,000,000	-	-

ในปี 2556 บริษัทมีการจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัท ดังนี้

หน่วย : บาท

บริษัทย่อย	ราคาทุน ณ วันที่ 1 ม.ค. 56	ลงทุนเพิ่มเพื่อให้บริษัทย่อยจ่ายคืนเงินให้ผู้ถือหุ้น	จ่ายซื้อหุ้นเพิ่ม	จำหน่ายหุ้นให้ผู้ถือหุ้นรายอื่น	แลกเปลี่ยนหุ้นระหว่างกัน	ราคาทุน ณ วันที่ 21 ธ.ค. 56
บมจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี	351,616,000	150,000,000	3,939,880	(30)	431,814,210	937,370,060
บจ. เอ ไอ โลจิสติกส์	156,700,000	49,000,000	-	-	(205,700,000)	-
บจ. เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	252,450,000	205,000,000	-	-	(457,450,000)	-
รวม	760,766,000	404,000,000	3,939,880	(30)	(231,335,790)	937,370,060

ในเดือนเมษายน 2556 จากการแลกเปลี่ยนหุ้นระหว่างกัน โดยการจำหน่ายหุ้นของบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด และบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ให้กับบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด บริษัทต้องรับรู้ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ เป็นจำนวนเงิน 231.34 ล้านบาท

ในเดือนพฤษภาคม 2556 บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด ได้แปรสภาพของบริษัทจากบริษัทจำกัด เป็นบริษัทมหาชนจำกัด และได้เปลี่ยนมูลค่าหุ้นจากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทอีก 170,000,000 หุ้น รวมมีทุนจดทะเบียน 1,130,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

หลังจากทำการจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัทแล้ว บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ (mai) โดยเสนอขายหุ้นต่อประชาชนทั่วไปจำนวน 445,000,000 หุ้น ในราคาหุ้น 4.75 บาทต่อหุ้น แบ่งเป็น

1. ให้สิทธิผู้ถือหุ้นของบริษัท จองซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ได้ตามสัดส่วนการลงทุน (Pre-emptive Right) จำนวนสูงสุดไม่เกิน 250,000,000 หุ้น หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท 2 หุ้นมีสิทธิจองซื้อหุ้นในบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ได้ 1 หุ้น (2 : 1) คิดเป็นร้อยละ 56.18 ของจำนวนหุ้นที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไป รวมกับหุ้นที่บริษัทถืออยู่เดิมอีก 25,000,000 หุ้น เป็นจำนวนทั้งหมด 275,000,000 หุ้น เสนอขายหุ้นในวันที่ 21 - 22 ธันวาคม 2556
2. หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) จำนวน 170,000,000 หุ้น เสนอขายหุ้นในวันที่ 23 - 24 ธันวาคม 2556

บริษัทได้รับเงินจากการจำหน่ายหุ้นบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) สุทธิจากค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายในวันที่ 25 ธันวาคม 2556 เป็นจำนวนเงิน 1,264.96 ล้านบาท บริษัทรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ สำหรับงบการเงินรวมเป็นจำนวนเงิน 861.44 ล้านบาท และรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 993.15 ล้านบาท ตามลำดับ

จนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีหุ้นที่ถือในบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) รวมจำนวน 673,354,060 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 59.59

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2555 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญในบริษัทย่อย 3 บริษัท ต่อจากผู้ถือหุ้นรายเดิมในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ ทำให้มีสัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มขึ้น มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : พันบาท

บริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น (%)		จำนวนเงิน จ่ายซื้อหุ้นเพิ่ม
	เดิม	ใหม่	
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	89.88	95.88	4,800
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด	93.14	98.00	18,000
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	92.53	99.00	16,500
รวมเงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นรายเดิม			39,300

ต่อมาในเดือนกันยายน 2555 บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด มีการเพิ่มทุนจำนวนเงิน 80 ล้านบาท ในมูลค่าที่ตราไว้ บริษัทได้ลงทุนเพิ่มทั้งจำนวน ทำให้บริษัทมีสัดส่วนการลงทุนเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 97.94

#### 15. เงินฝากประจำติดภาระค้ำประกัน

ในปี 2556 บริษัทย่อยได้นำเงินฝากธนาคาร ไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ เพื่อใช้เป็นหลักประกันการรับจ้างงาน

16. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์

งบการเงินรวม		ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุง	ระบบสาธารณูปโภค	เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือ	เรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
หน่วย : บาท											
<b>รวม</b>											
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	352,827,457	15,972,060	711,176,468	41,377,277	599,128,857	206,044,865	27,885,362	59,699,492	493,456,031	2,507,567,869	
ซื้อเพิ่ม	-	-	2,424,645	988,350	13,354,642	5,436,341	1,376,091	5,298,049	160,701,510	189,579,628	
ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุนสินทรัพย์	-	-	-	-	-	-	-	-	6,301,113	6,301,113	
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	(900,000)	-	-	(2,966,657)	(30,841,863)	(116,150)	-	(14,000)	(34,838,670)	
โอน/รับโอน	-	-	198,697,342	275,000	321,598,711	-	2,287,669	5,993,271	(528,851,993)	-	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	352,827,457	15,072,060	912,298,455	42,640,627	931,115,553	180,639,343	31,432,972	70,990,812	131,592,661	2,668,609,940	
ซื้อเพิ่ม	-	-	2,151,268	8,750	25,511,066	2,352,759	1,904,350	17,500,093	123,480,770	172,909,056	
ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุนสินทรัพย์	-	-	-	-	-	-	-	-	266,628	266,628	
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(787,874)	(9,854,140)	(1,956,135)	(4,998,008)	-	(17,596,157)	
โอน/รับโอน	-	2,697,560	3,955,567	(13,654)	175,254,426	-	256,900	-	(182,150,799)	-	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	352,827,457	17,769,620	918,405,290	42,635,723	1,131,093,171	173,137,962	31,638,087	83,492,897	73,189,260	2,824,189,467	
<b>ปรับเสื่อมราคาสะสม</b>											
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	-	15,717,629	154,599,786	20,504,287	321,241,735	87,428,272	23,750,808	28,292,561	-	651,535,078	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2555	-	62,586	31,361,603	2,247,168	55,624,595	19,181,480	2,220,611	2,945,134	-	113,643,177	
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	(899,999)	-	-	(2,747,072)	(13,880,419)	(99,607)	-	-	(17,627,097)	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	-	14,880,216	185,961,389	22,751,455	374,119,258	92,729,333	25,871,812	31,237,695	-	747,551,158	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2556	-	121,933	29,676,187	2,332,980	75,073,129	16,369,010	2,157,908	3,817,587	-	129,548,734	
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(758,789)	(9,854,140)	(1,955,717)	(4,897,997)	-	(17,466,643)	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	-	15,002,149	215,637,576	25,084,435	448,433,598	99,244,203	26,074,003	30,157,285	-	859,633,249	
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	352,827,457	191,844	726,337,066	19,889,172	556,996,295	87,910,010	5,561,160	39,753,117	131,592,661	1,921,058,782	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	352,827,457	2,767,471	702,767,714	17,551,288	682,659,573	73,893,759	5,564,084	53,335,612	73,189,260	1,964,556,218	

ในปี 2556 บริษัทย่อย 1 แห่งได้คำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร ให้เป็นไปตามประมาณการอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่ (ดูหมายเหตุ 4.1.1)

ซึ่งมีผลทำให้ค่าเสื่อมราคาของอาคารและส่วนปรับปรุงอาคารของบริษัทย่อยลดลงเป็นจำนวนเงินประมาณ 9.44 ล้านบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุง	ระบบสาธารณูปโภค	เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือ	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
<b>รวม</b>									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	61,576,168	15,722,060	210,512,697	17,850,299	279,159,375	20,698,827	16,624,616	365,112,282	987,256,324
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	979,000	4,488,166	1,182,016	1,320	144,570,705	151,221,207
ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุนสินทรัพย์	-	-	-	-	-	-	-	3,389,362	3,389,362
จำหน่าย	-	(900,000)	-	-	(2,324,157)	(76,728)	-	(14,000)	(3,314,885)
โอน/รับโอน	-	-	203,539,289	-	305,327,129	2,287,669	-	(511,154,087)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	61,576,168	14,822,060	414,051,986	18,829,299	586,650,513	24,091,784	16,625,936	1,904,262	1,138,552,008
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	-	11,476,879	536,038	51,869	38,495,994	50,560,780
ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุนสินทรัพย์	-	-	-	-	-	-	-	18,551	18,551
จำหน่าย	-	-	-	-	(597,327)	(1,956,135)	(4,798,008)	-	(7,351,470)
โอน/รับโอน	-	-	-	-	40,238,998	-	-	(40,238,998)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	61,576,168	14,822,060	414,051,986	18,829,299	637,769,063	22,671,687	11,879,797	179,809	1,181,779,869
<b>ณ เดือนมกราคม 2555</b>									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	-	15,699,136	93,506,964	14,251,612	221,110,789	19,075,370	11,280,823	-	374,933,694
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2555	-	12,586	14,559,737	968,399	32,629,901	1,280,745	1,154,148	-	50,605,516
จำหน่าย	-	(899,999)	-	-	(2,317,548)	(74,425)	-	-	(3,291,972)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	-	14,811,723	108,066,701	15,220,011	251,423,142	20,281,690	12,443,971	-	422,247,238
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2556	-	3,200	18,255,099	1,040,264	45,487,117	1,182,823	1,163,899	-	67,132,402
จำหน่าย	-	-	-	-	(585,378)	(1,955,717)	(4,797,997)	-	(7,339,092)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	-	14,814,923	126,321,800	16,260,275	296,324,881	19,508,796	8,809,873	-	482,040,548
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	61,576,168	10,337	305,985,285	3,609,288	335,227,371	3,810,094	4,181,965	1,904,262	716,304,770
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	61,576,168	7,137	287,730,186	2,569,024	341,444,182	3,162,891	3,069,924	179,809	699,739,321

ตามเงื่อนไขของสัญญาเงินกู้ บริษัทไม่สามารถนำทรัพย์สินของบริษัท ไปเป็นหลักประกันการกู้ยืม (Negative Pledge)

บริษัทย่อยได้จำนองที่ดิน อาคาร ทำเทียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรบางส่วนไว้กับธนาคารพาณิชย์ เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน โดยสัญญาเงินกู้มีข้อผูกพันต่าง ๆ ระบุไว้ในสัญญา เช่น การโอนผลประโยชน์ตามกรรมกรรม ประกันภัยให้ผู้ให้กู้เป็นผู้รับ เป็นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ที่ดิน อาคาร ทำเทียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักร บางส่วนของบริษัทย่อย ซึ่งใช้เป็นหลักประกันการกู้ยืมจากสถาบันการเงินมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวนเงิน ประมาณ 847.85 ล้านบาท และ 791.40 ล้านบาท ตามลำดับ

### 17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

หน่วย : บาท

งบการเงินรวม	2554	เพิ่มขึ้น	2555	เพิ่มขึ้น	2556
โปรแกรมคอมพิวเตอร์รื้อตัดจำหน่าย	23,617,273	747,549	24,364,822	67,500	24,432,322
หัก โปรแกรมคอมพิวเตอร์รื้อตัดจำหน่ายสะสม	(13,684,175)	(1,918,111)	(15,602,286)	(1,935,470)	(17,537,756)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์รื้อตัดจำหน่าย - สุทธิ			8,762,536		6,894,566
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี			1,918,111		1,935,470

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ	2554	เพิ่มขึ้น	2555	เพิ่มขึ้น	2556
โปรแกรมคอมพิวเตอร์รื้อตัดจำหน่าย	23,086,561	725,050	23,811,611	-	23,811,611
หัก โปรแกรมคอมพิวเตอร์รื้อตัดจำหน่ายสะสม	(13,213,283)	(1,890,441)	(15,103,724)	(1,918,499)	(17,022,223)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์รื้อตัดจำหน่าย - สุทธิ			8,707,887		6,789,388
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี			1,890,441		1,918,499

### 18. เงินเบิกเกินบัญชีและกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	3,617,810	84,861	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	140,000,000	1,662,912,695	50,000,000	400,000,000
รวม	143,617,810	1,662,997,556	50,000,000	400,000,000

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อย ค้ำประกันโดยการจดจำนอง ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรบางส่วนของบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุ 16) และบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) เข้าร่วมค้ำประกันอีกชั้นหนึ่ง



19. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เจ้าหนี้การค้า	84,861,704	176,805,650	37,186,476	47,628,493
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	8,863,366	5,724,725	3,172,764	1,360,606
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	1,905,953	4,460,688	1,118,753	2,033,164
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	37,390,654	15,121,678	26,400,123	4,078,665
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	133,021,677	202,112,741	67,878,116	55,100,928

20. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

วงเงิน	เงื่อนไขการจ่ายชำระ	เงินต้นคงเหลือ (บาท)	
		2556	2555
200 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 9 สิงหาคม 2553 โดยบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกสามเดือน โดยชำระอย่างน้อยงวดละ 25.00 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนมีนาคม 2555 และ ชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตราคงที่ร้อยละ 4.25 ต่อปี	-	99,987,810
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ **	-	99,987,810
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		-	(99,987,810)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	-	-
105 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 1.75 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และ ชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	-	5,250,000
75 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 1.25 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และ ชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	-	6,250,000
120 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 2.00 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และ ชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	-	13,000,000
90 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 4 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 7.64 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	38,719,970	53,240,000

วงเงิน	เงื่อนไขการชำระ	เงินต้นคงเหลือ (บาท)	
		2556	2555
45 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 28 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 7.64 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	18,518,919	25,538,919
200 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 6 มีนาคม 2551 โดยบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	-	9,050,000
13.75 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 19 พฤษภาคม 2553 โดยบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนมิถุนายน 2553 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนพฤษภาคม 2560 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 6.39 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	6,853,700	8,657,700
56.00 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 16 กันยายน 2554 โดยบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนตุลาคม 2554 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนกันยายน 2561 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 6.40 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	24,537,000	31,874,000
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	งบการเงินรวม (รวม **)	88,629,589	252,848,429
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(32,343,000)	(165,049,810)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	งบการเงินรวม	56,286,589	87,798,619

ข้อกำหนดตามสัญญาเงินกู้ของกลุ่มบริษัท กับสถาบันการเงินที่มีสาระสำคัญโดยสรุป มีดังนี้

บริษัท

- บริษัทจะไม่นำทรัพย์สินของบริษัท ไปก่อภาระผูกพัน (Negative Pledge)
- บริษัทจะดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ในอัตราไม่เกินกว่า 1 : 1 และ  
ดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ ในอัตราไม่น้อยกว่า 1.5 : 1

บริษัทย่อย

- บริษัทย่อยมีสิทธิชำระเงินกู้ยืมบางส่วนหรือทั้งหมด โดยต้องแจ้งเป็นหนังสือให้ผู้ให้กูทราบ  
ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 15 วันทำการ ก่อนวันที่จะชำระเงินนั้นคืน และชำระค่าธรรมเนียมการชำระคืนก่อน  
กำหนดในอัตราร้อยละ 2 ของจำนวนเงินที่ชำระคืนก่อนกำหนด
- ไม่ลดทุนจดทะเบียน หรือเข้าควบกับนิติบุคคลอื่น หรือจัดตั้งหรือลงทุนในนิติบุคคลอื่นเพื่อ  
ดำเนินงานแทน หรือร่วมกับนิติบุคคลอื่นด้วยประการใดก็ตาม เว้นแต่จะได้รับความยินยอมล่วงหน้าเป็น  
หนังสือจากผู้ให้กู้ก่อน

- ไม่จ่ายเงินปันผล ไม่ว่าเฉพาะกาลหรือประจำปี หรือแจกจ่ายให้ผลประโยชน์ตอบแทนใด ๆ แก่ผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ในกรณีที่อัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเกินกว่า 2:1
- บริษัทขอยกตกลงยินยอมให้เจ้าหน้าที่โอนสิทธิ หน้าที่ และผลประโยชน์ใดๆ ตามสัญญา รวมทั้งหลักประกันต่างๆ ที่เกี่ยวข้องตามสัญญา โดยบริษัทขอยกตกลงจัดทำหนังสือให้ความยินยอมให้ไว้แก่เจ้าหน้าที่แล้ว
- บริษัทขอยกจะดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ในอัตราไม่เกินกว่า 2 : 1 และดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ไว้ในอัตราไม่น้อยกว่า 1.2 : 1

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อยค้ำประกัน โดยการจดจำนองที่ดิน อาคาร ทำเทียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรของบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุ 16) และบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) เข้าร่วมค้ำประกันอีกชั้นหนึ่ง

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ได้แสดงไว้ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

## 21. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
<u>ภาระผูกพันตาม โครงการผลประโยชน์</u>				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	30,017,129	27,894,996	21,185,804	20,372,516
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	4,144,832	3,963,433	2,022,335	1,836,231
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,045,512	1,144,277	732,532	810,569
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	-	(1,168,023)	-	(798,023)
ผลต่างจากประมาณการหนี้สิน	-	(1,817,554)	-	(1,035,489)
ผลต่างจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	1,577,531	-	1,080,319	-
(รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น)				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	36,785,004	30,017,129	25,020,990	21,185,804

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมิน สรุปได้ดังนี้

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
อัตราคิดลด	3.18-3.39% ต่อปี	3.34-3.71% ต่อปี	3.29 % ต่อปี	3.34 % ต่อปี
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	5.00 % ต่อปี	1.50-5.00% ต่อปี	5.00 % ต่อปี	1.50-3.00% ต่อปี
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงานโดยเฉลี่ย	5.00 % ต่อปี	5.00 % ต่อปี	5.00 % ต่อปี	5.00 % ต่อปี

## 22. ทูลสำรองตามกฎหมาย

บริษัทได้ตั้งทูลสำรองตามกฎหมายครบร้อยละสิบของทุนจดทะเบียนแล้ว การตั้งทูลสำรองตามกฎหมายดังกล่าวเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ทูลสำรองดังกล่าวจะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

## 23. เงินปันผลจ่ายและค่าตอบแทนกรรมการ

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2556 สำหรับผลการดำเนินงานปี 2555 จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 500,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.45 บาท เป็นจำนวนเงิน 225 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วเมื่อวันที่ 7 กันยายน 2555 ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาท และให้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นอีกหุ้นละ 0.35 บาท เป็นจำนวนเงิน 175 ล้านบาท โดยมีการจ่ายเงินปันผลในวันที่ 9 พฤษภาคม 2556 และอนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทประจำปี 2556 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 2.80 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ได้มีมติอนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทประจำปี 2556 จำนวนเงินไม่เกิน 1.54 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2556 ได้มีมติแก้ไขค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2556 ซึ่งเคยอนุมัติไปในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2556 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 2.20 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2555 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2555 สำหรับผลการดำเนินงานปี 2554 จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 500,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงิน 125 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วเมื่อวันที่ 7 กันยายน 2554 ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาท และให้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นอีกหุ้นละ 0.15 บาท เป็นจำนวนเงิน 75 ล้านบาท โดยมีการจ่ายเงินปันผลในวันที่ 2 พฤษภาคม 2555 และอนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทประจำปี 2555 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 2.80 ล้านบาท

24. การจำแนกค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

หน่วย : บาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	191,588,617	(153,347,228)	(29,861,110)	5,501,148
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	3,460,366,542	3,053,668,912	342,666,534	320,282,416
ค่าวัสดุก่อสร้างและผู้รับเหมาช่วง	32,272,760	33,372,463	-	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการเดินเรือ	20,123,060	9,035,376	-	-
ซื้อสินค้าเพื่อขาย	294,526,133	637,751,315	33,662,416	21,269,441
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	22,062,626	24,812,273	18,331,768	19,872,192
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	166,062,206	141,494,405	88,995,282	79,807,533
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	131,484,204	115,561,288	69,050,901	52,495,957
ต้นทุนทางการเงิน	63,450,034	67,533,258	19,765,424	17,695,175
ขาดทุนจากการทำลายสินค้า	-	2,343,958	-	2,343,958
(กลับรายการ)ขาดทุนจากลดมูลค่าสินค้า	(8,594,010)	7,012,455	-	-
ขาดทุนจากลดมูลค่าเงินลงทุน	-	-	-	6,600,000
ขาดทุนจากการเลิกใช้อุปกรณ์	17,136	360,485	-	-
หนี้สงสัยจะสูญ	319,534	686,233	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	232,052,335	183,132,992	57,672,146	47,155,834
รวมค่าใช้จ่าย	4,605,731,177	4,123,418,185	600,283,361	573,023,654

25. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกำไรทางภาษีของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 คำนวณจากกำไรทางบัญชี ปรับปรุงด้วยรายได้และรายจ่ายอื่นบางรายการที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้หรือเป็นรายจ่ายที่ต้องห้ามในการคำนวณภาษีเงินได้ และปรับปรุงด้วยผลขาดทุนสะสมยกมาไม่เกิน 5 รอบระยะเวลาบัญชี

กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณภาษีเงินได้ ในปี 2556 อัตราร้อยละ 20 และในปี 2555 อัตราร้อยละ 23

กิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณตามสิทธิประโยชน์ทางภาษีเงินได้ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน (ดูหมายเหตุ 27 ประกอบ)

รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุน ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	(156,051,294)	(11,871,322)	(154,627,551)	(11,871,322)
ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราว	(36,069,621)	10,483,293	526,800	160,640
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(192,120,915)	(1,388,029)	(154,100,751)	(11,710,682)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี ประกอบด้วยผลแตกต่างชั่วคราวดังต่อไปนี้

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธ.ค. 56	31 ธ.ค. 55	1 ม.ค. 55	31 ธ.ค. 56	31 ธ.ค. 55	1 ม.ค. 55
<b>ผลสะสมของผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน</b>						
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน						
ในกองทุนเปิด	(1,479,956)	(4,467,866)	-	(184,897)	(80,537)	-
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญถูกหนีการค้า	4,072,412	3,752,878	3,066,645	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	-	8,594,010	1,581,555	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	16,510	16,510	-	16,510	16,510
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	32,664,505	27,935,034	26,515,647	23,940,671	21,185,804	20,372,516
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	9,579,754	189,354,252	145,148,126	-	-	-
<b>รวม</b>	<b>44,836,715</b>	<b>225,184,818</b>	<b>176,328,483</b>	<b>23,755,774</b>	<b>21,121,777</b>	<b>20,389,026</b>
<b>ผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้ในกำไรสะสม</b>						
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,024,801	-	-	1,080,319	-	-
<b>รวม</b>	<b>46,861,516</b>	<b>225,184,818</b>	<b>176,328,483</b>	<b>24,836,093</b>	<b>21,121,777</b>	<b>20,389,026</b>
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี</b>						
ซึ่งคำนวณจากอัตราภาษีเงินได้ 20%	9,372,303	45,036,964	35,265,697	4,967,219	4,224,355	4,077,805
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน						
ในกองทุนเปิด	-	-	(3,095,762)	-	-	(61,262)
หนี้สินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี						
ซึ่งคำนวณจากอัตราภาษีเงินได้ 23%	-	-	(712,026)	-	-	(14,090)
<b>รวมสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี</b>	<b>9,372,303</b>	<b>45,036,964</b>	<b>34,553,671</b>	<b>4,967,219</b>	<b>4,224,355</b>	<b>4,063,715</b>

26. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

26.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2556		2555		2556		2555	
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
<b>สินทรัพย์</b>								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	150.42	4,915.48	8.51	259.29	8.86	289.52	8.33	254.04
ดองเวียดนาม	-	-	531.50	0.80	-	-	-	-
รวม		4,915.48		260.09		289.52		254.04
<b>หนี้สิน</b>								
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	192.15	6,331.31	246.20	7,577.49	80.76	2,660.99	183.36	5,643.36
ดอลลาร์สิงคโปร์	-	-	146.50	3,667.50	-	-	-	-
ยูโร	2.83	128.26	41.50	1,695.70	2.83	128.26	41.50	1,695.70
รวม		6,459.57		12,940.69		2,789.25		7,339.06

26.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทย่อยมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า กับธนาคารพาณิชย์ในประเทศไทย เพื่อป้องกันความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินบาท ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

รายการ	งบการเงินรวม			
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราแลกเปลี่ยนโดยประมาณ (บาท)	กำหนดส่งมอบ
<b>ปี 2555</b>				
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,846.00	56,638.05	30.6815 - 30.7506	ก.พ. 2556

27. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อย 3 บริษัท ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยมีรายละเอียดที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

บริษัท	1. บัตรส่งเสริม เลขที่	2. วันที่เริ่มใช้สิทธิใน บัตรส่งเสริม	3. เพื่อส่งเสริมการลงทุน ในกิจการ	4. วันที่ครบกำหนดตาม ข้อ 5.1 และ 5.2
บมจ. เอเชียน อินซูเลเตอร์	1025/2541	24 มกราคม 2544	ผลิตลูกถ้วยไฟฟ้า	23 มกราคม 2552
	1115(2)/2548	28 กุมภาพันธ์ 2548	ผลิตดินผสมสำเร็จ	27 กุมภาพันธ์ 2556
	1116(2)/2549	30 มกราคม 2552	ผลิตลูกถ้วยไฟฟ้า	29 มกราคม 2560
	1478(2)/2553	12 มิถุนายน 2555	ผลิตลูกถ้วยไฟฟ้า	11 มิถุนายน 2563
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	1922(1)/2553	1 ตุลาคม 2556	ผลิตไบโอดีเซล	30 กันยายน 2564
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	2029(2)/2549	27 มิถุนายน 2549	ขนส่งทางเรือ	26 มิถุนายน 2557
	1434(2)/2550	11 มิถุนายน 2550	ขนส่งทางเรือ	10 มิถุนายน 2558
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	1373(2)/2552	1 กรกฎาคม 2552	ขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล	30 มิถุนายน 2560
	1374(2)/2552	7 สิงหาคม 2552	ขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล	6 สิงหาคม 2560

5. สิทธิและประโยชน์ที่สำคัญที่ได้รับการส่งเสริม

5.1 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นเวลา 8 ปี โดยที่บัตรส่งเสริมเลขที่ 1115(2)/2548, 1116(2)/2549, 2029(2)/2549, 1434(2)/2550, 1373(2)/2552 และ 1374(2)/2552 มีการจำกัดวงเงินได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไม่เกิน 11.01 ล้านบาท 75.18 ล้านบาท 66.26 ล้านบาท 107.00 ล้านบาท 303.49 ล้านบาท และ 200.00 ล้านบาท ตามลำดับ

5.2 ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามข้อ 5.1 ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริมทุกบัตรส่งเสริม

5.3 ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 นับแต่วันที่พ้นกำหนดตามข้อ 5.1 เป็นระยะเวลา 5 ปี เฉพาะบัตรส่งเสริมเลขที่ 1025/2541 และ 1922(1)/2553

5.4 ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าน้ำประปา สองเท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าว นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ เป็นระยะเวลา 10 ปี สำหรับบัตรส่งเสริมเลขที่ 1025/2541 และ 1922(1)/2553

5.5 ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 5.1 ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่พ้นกำหนดเวลายกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล เป็นเวลา 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ ทุกบัตรส่งเสริม

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไข และข้อกำหนดต่าง ๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุนโดยเคร่งครัด

ในเดือนมีนาคม 2555 บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด ได้ยกเลิกบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1241(2)/2550 เนื่องจากบริษัทได้จำหน่ายสินทรัพย์ที่ได้รับสิทธิประโยชน์ ตามที่ระบุในบัตรส่งเสริมการลงทุนดังกล่าวแล้ว



ในปี 2556 และ 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย รายได้จากการเดินเรือ และรายได้จากการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเลในประเทศและต่างประเทศ ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ดังนี้

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
รายได้จากในประเทศ	1,225,120,136	861,467,557	763,128,748	825,759,163
รายได้จากต่างประเทศ	69,869,337	53,033,749	16,062	-
รวม	1,294,989,473	914,501,306	763,144,810	825,759,163

## 28. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เพื่อเป็นสวัสดิการตลอดจนเป็นหลักประกันแก่พนักงาน เมื่อลาออกจากงานหรือครบอายุการทำงาน ตามระเบียบของบริษัท โดยพนักงานจ่ายสะสมส่วนหนึ่ง และบริษัทจ่ายสมทบอีกส่วนหนึ่งในอัตราร้อยละ 3 - 7 ของเงินเดือน ทั้งนี้ บริษัทได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ฟินันซ่า จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนดังกล่าว

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทและบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีจำนวนดังต่อไปนี้

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
บริษัท เอซีเอ็น อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,764,879	1,662,941	1,764,879	1,662,941
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	207,099	187,735		
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	185,944	-		
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	15,357	26,466		
รวม	2,173,279	1,877,142		

29. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556								บริการ ทำเทียบเรือ	รวม
	ขาดดุลด้วย ไฟฟ้าและวัสดุ ประกอบ	ขายวัสดุคูป	ขายน้ำแข็ง	ขายน้ำมัน โบฮีตเชล น้ำมันพืช และผลผลิต พลอยได้	รับจ้างกั้น น้ำมัน ปาล์มดิบ	รับเหมา ก่อสร้าง	เดินเรือ	บริการ		
รายได้จากการขายและบริการ	592,744	226,798	27,898	4,012,198	93,834	45,824	45,663	-	5,044,959	
ต้นทุนขายและบริการ	(304,504)	(193,302)	(23,534)	(3,695,562)	(46,739)	(34,303)	(38,862)	-	(4,336,806)	
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	288,240	33,496	4,364	316,636	47,095	11,521	6,801	-	708,153	
กำไรจกการดำเนินงาน รายได้อื่น									(205,475)	
ต้นทุนทางการเงิน									502,678	
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									23,152	
กำไรจ่ายภาษีเงินได้									(63,450)	
กำไรสำหรับปี									(6,092)	
การแบ่งปันกำไร									(192,121)	
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่									264,167	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม									259,680	
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์-สุทธิ	673,686	26,033	21,224	714,782	101	75,350	453,360		1,964,556	

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555									
งบการเงินรวม	ขายลูกด้วยไฟฟ้าและวัสดุประกอบ	ขายวัสดุดิบ	ขายน้ำมันแข็ง	ขายน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันพืช และผลผลิตพลอยได้	รับจ้างกลั่นน้ำมัน ปาล์มดิบ	รับเหมาก่อสร้าง	เดินเรือ	บริการท่าเทียบเรือ	รวม
	รายได้จากการขายและบริการ	700,145	158,973	28,710	3,349,677	18,165	42,724	28,584	-
ต้นทุนขายและบริการ	(328,256)	(133,794)	(23,152)	(3,306,733)	(15,126)	(34,960)	(21,067)	-	(3,863,088)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	371,889	25,179	5,558	42,944	3,039	7,764	7,517	-	463,890
กำไรจ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน									(192,797)
กำไรจากการดำเนินงาน									271,093
รายได้อื่น									23,629
ต้นทุนทางการเงิน									(67,533)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									(6,199)
ค่าได้จ่ายภาษีเงินได้									(1,388)
กำไรสำหรับปี									219,602
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)									
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่									221,000
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม									(1,398)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์-สุทธิ	712,180	4,000	20,093	629,876	138	88,346	466,426		1,921,059

30. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

30.1 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
หนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์	285.23	307.11	125.94	109.23

30.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
การทำสัญญาติดตั้งระบบส่งน้ำมัน	43.87	-	-	-
การสั่งซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	4.45	35.21	0.35	30.10
รวม	48.32	35.21	0.35	30.10

30.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทย่อยมีภาวะผูกพันเกี่ยวเนื่องกับการจ้างผู้รับเหมาช่วงรายใหญ่ และการสั่งซื้ออุปกรณ์ก่อสร้าง เพื่องานรับเหมาก่อสร้าง เป็นจำนวนเงิน 178.22 ล้านบาท และ 19.14 ล้านบาท ตามลำดับ

30.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทได้เข้าเป็นผู้ค้ำประกันในการชำระหนี้เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัทย่อย (ดูหมายเหตุ 18 และ 20) รวมวงเงินค้ำประกันประมาณ 2,832 ล้านบาท โดยในเดือนกรกฎาคม 2556 บริษัทได้ยกเลิกการค้ำประกันให้แก่บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด และบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด รวมวงเงินค้ำประกันประมาณ 3,025 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ได้เข้าเป็นผู้ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อทั้งหมดแทนบริษัท คงเหลือการเป็นผู้ค้ำประกันในการชำระหนี้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด วงเงินค้ำประกันประมาณ 545 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทย่อยสองบริษัทในกลุ่มค้ำประกันระหว่างกันจำนวนเงิน 410 ล้านบาท

31. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีลักษณะความสัมพันธ์ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
1. บริษัทร่วม บริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูเลเตอร์ จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 13 ประกอบ
2. บริษัทย่อย บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 14 ประกอบ ดูหมายเหตุ ข้อ 14 ประกอบ ดูหมายเหตุ ข้อ 14 ประกอบ ดูหมายเหตุ ข้อ 14 ประกอบ
3. บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน บริษัท สามารถปาล์ม จำกัด บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	กรรมการเป็นญาติของกรรมการของบริษัท กรรมการเป็นญาติของกรรมการของบริษัท

รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ มีดังนี้

31.1 รายได้จากการขายหรือให้บริการ รายได้อื่น และค่าใช้จ่ายกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : บาท

รายการที่เกี่ยวข้องกัน ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
<b>รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ</b>				
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูเลเตอร์	3,700,599	3,875,614	3,700,599	3,806,027
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	5,550,000	1,275,562
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	7,400,000	16,280,000
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	26,159,000	3,071,000
<b>รายได้จากการขายดินผสม</b>				
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูเลเตอร์	174,152,368	153,697,235	174,152,368	153,697,235
<b>รายได้เงินปันผล</b>				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	-	2,995,179
<b>รายได้อื่น - ค่าเช่า</b>				
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูเลเตอร์	1,238,400	1,238,400	1,238,400	1,238,400
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	456,000	456,000
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	100,800	100,800

หน่วย : บาท

รายการที่เกี่ยวข้องกัน ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
<b>รายได้อื่น - ค่าบริการ</b>				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	1,366,036	1,471,630	1,366,036	1,471,630
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	741,315	704,355
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	1,118,305	1,114,965
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	462,342	466,213
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	604,553	621,493
<b>รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ</b>				
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	2,143,932	6,450,685
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	598,068	4,854,329
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	2,458,356	6,848,014
<b>ซื้อสินค้า</b>				
บจ. สามารถปาล์ม	22,424,335	31,935,060	-	-
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	19,509,163	25,335,068	-	-
<b>ซื้อที่ดิน</b>				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	103,504,037	82,423,056	103,504,037	82,423,056
<b>ซื้อสินค้าและวัสดุสิ้นเปลือง</b>				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	47,199	52,380	47,199	52,380
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	42,916	76,800

รายการระหว่างกันเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป หรือตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

การขายดินผสม และซื้อที่ดินเศษดินกับบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน โดยบริษัทจะต้องรับซื้อที่ดินเศษดินในราคาและเงื่อนไขที่ตกลงกัน

**31.2 ยอดคงเหลือลูกหนี้ เจ้าหนี้ และรายได้ค้างรับจากการขาย ซื้อ และให้บริการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

หน่วย : บาท

รายการที่เกี่ยวข้องกัน ในงบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
<b>ลูกหนี้การค้า</b>				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	35,922,648	46,226,334	35,922,648	46,226,334
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	1,979,500	-
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	-	1,306,470

หน่วย : บาท

รายการที่เกี่ยวข้องกัน ในงบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
<b>ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	8,233,071	8,232,555	8,233,071	8,232,555
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	11,876	15,967
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	105,238	-
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	2,389	2,500
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	1,445	-
<b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	-	150,000,000
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	-	49,000,000
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	-	195,000,000
<b>ค่าติดตั้งระบบไฟฟ้า และค่าควบคุมการก่อสร้างอาคารโรงงาน</b>				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	5,978,280	17,990,192
<b>จำหน่ายอุปกรณ์</b>				
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	-	40,000
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	-	60,800
<b>เจ้าหนี้การค้า</b>				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	24,654,036	27,893,371	24,654,036	27,893,371
บจ. สามารถปาล์ม	359,150	-	-	-
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	390,775	-	-	-
<b>เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	23,920	32,400
<b>เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน</b>				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	-	2,488,752

### 32. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยมีข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินทั้งในงบแสดงฐานะการเงินและนอกงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

#### 32.1 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

### 32.2 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

- ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากกรณีที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทและบริษัทย่อย
- ความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวของสินเชื่อ ซึ่งเกิดขึ้นจากลูกหนี้การค้าแบ่งเป็น
  - รายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งเกิดจากการขายสินค้า รับจ้างผลิตสินค้า ให้บริการรับเหมาก่อสร้าง และให้บริการเดินเรือแก่ลูกค้ารายใหญ่ จำนวนน้อยรายที่มีสัดส่วนที่สูงมาก
  - รายได้ของบริษัทย่อย ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและให้บริการแก่ลูกค้ากิจการขนาดเล็ก ไม่มีการกระจุกตัวของสินเชื่อ เนื่องจากลูกค้ามีจำนวนมากราย
- สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวได้หักสำรองต่าง ๆ แล้วเพื่อให้เป็นราคายุติธรรมโดยประมาณ โดยสำรองดังกล่าวถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

### 32.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ความเสี่ยงที่จะเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทและบริษัทย่อย ในงวดปัจจุบันและงวดต่อ ๆ ไป บริษัทคาดว่าสามารถบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ เนื่องจากบริษัทได้มีการวางแผนและติดตามสถานการณ์อยู่ตลอดเวลา

### 32.4 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยง จากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากมีลูกหนี้ เจ้าหนี้ที่เกิดจากการซื้อ ขายในสกุลเงินตราต่างประเทศ ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยจะพิจารณาจัดทำสัญญาประกันความเสี่ยงเป็นการล่วงหน้า ในกรณีที่ภาวะเงินบาทมีความผันผวน และเห็นว่าเหมาะสม

### 32.5 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

- สินทรัพย์ทางการเงิน แสดงราคาตามบัญชี ซึ่งเท่ากับราคายุติธรรมโดยประมาณ
- หนี้สินทางการเงิน แสดงราคาตามบัญชี ซึ่งเท่ากับราคายุติธรรมโดยประมาณ โดยเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด

## 33. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทและบริษัทย่อยในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม และรักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ไม่ให้เกินข้อกำหนดของสัญญาเงินกู้ยืม



บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ดังนี้

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.16 : 1	1.41 : 1	0.12 : 1	0.31 : 1

#### 34. คดีฟ้องร้อง

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) (บริษัทย่อย) ถูกฟ้องร้องจากเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ของบริษัท พาโมลา จำกัด เรื่องขอให้โอนเครื่องหมายการค้า “พาโมลา” คืนผู้กองทรัพย์สินของลูกหนี้ที่ 1 ของบริษัท พาโมลา จำกัด พร้อมทั้งชดใช้ค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 3.75 ล้านบาท และดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2555 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งยกคำร้องดังกล่าวแล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเชื่อว่า จะไม่ได้รับผลเสียหายที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับคดีฟ้องร้องดังกล่าว จึงไม่ได้บันทึกตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นในงบการเงิน

#### 35. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 1/2557 ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 2.00 บาท เป็นจำนวนเงิน 1,000 ล้านบาท โดยมีกำหนดการจ่ายเงินปันผลในวันที่ 17 มีนาคม 2557

#### 36. การปรับปรุงและจัดประเภทบัญชีใหม่

บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการปรับปรุงและจัดประเภทบัญชีในงบการเงินสำหรับปี 2555 เพื่อให้มีความสอดคล้องกับการแสดงงบการเงินในปี 2556 เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (ดูหมายเหตุ 3) และการโอนผลขาดทุนส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม จากการที่บริษัทซื้อหุ้นในบริษัทย่อยต่อจากผู้ถือหุ้นเดิม ดังนี้

หน่วย : บาท

งบการเงินรวม	ตามที่ รายงานไว้เดิม	รายการ ปรับปรุงใหม่	รายการจัด ประเภทบัญชีใหม่	ตามที่ ปรับปรุงใหม่
<b>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>				
ต้นทุนขาย	3,777,487,115	-	14,448,829	3,791,935,944
ต้นทุนบริการทำเทียบเรือ	14,448,829	-	(14,448,829)	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	145,257,099	-	(20,010,431)	125,246,668
รวมค่าใช้จ่าย	4,143,428,616	-	(20,010,431)	4,123,418,185
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6,697,832	(498,516)	-	6,199,316
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	11,871,322	(10,483,293)	-	1,388,029
กำไรสำหรับปี 2555	188,609,649	10,981,809	20,010,431	219,601,889
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.38	0.02	0.04	0.44

หน่วย : บาท

งบการเงินรวม	ตามที่ รายงานไว้เดิม	รายการ ปรับปรุงใหม่	รายการจัด ประเภทบัญชีใหม่	ตามที่ ปรับปรุงใหม่
งบกระแสเงินสดรวม รายการที่ไม่ใช่เงินสด ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้นจากการ เปลี่ยนแปลงสัดส่วนการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	20,010,431	20,010,431

### 37. การออกงบการเงินใหม่

ในระหว่างปี 2556 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนบางส่วนในบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย และรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบการเงินรวมดังกล่าวได้รับการตรวจสอบ และออกเผยแพร่เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 อย่างไรก็ตาม เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ รายการการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ในบริษัทย่อย โดยที่ไม่ได้ทำให้บริษัทใหญ่สูญเสียอำนาจในการควบคุม บริษัทต้องบันทึกรายการดังกล่าวเป็นรายการในส่วนของผู้ถือหุ้น ดังนั้น บริษัทจึงได้ปรับปรุงรายการกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยไปรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ สำหรับงบการเงินรวม ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 และจัดให้มีการออกงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ขึ้นใหม่ เพื่อแทนงบการเงินรวมฉบับเดิมที่ออกไปแล้ว การปรับปรุงมีผลกระทบต่องบแสดงฐานะการเงินรวม และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม ดังนี้

หน่วย : บาท

งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	องค์ประกอบอื่นของส่วน ของผู้ถือหุ้น - กำไรจากการจำหน่ายเงิน ลงทุนในบริษัทย่อย
ตามที่รายงานไว้เดิม	979,434,225	-
แก้ไขข้อผิดพลาด	(861,442,927)	861,442,927
ตามที่แสดงใหม่	117,991,298	861,442,927

หน่วย : บาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556	กำไรจากการ จำหน่ายเงิน ลงทุนในบริษัท ย่อย	กำไรสำหรับปี	ผลแตกต่างจาก การรวมธุรกิจ ภายใต้การ ควบคุมเดียวกัน	การแบ่งปันกำไร -ส่วนที่เป็นของ บริษัทใหญ่	การแบ่งปันกำไร เบ็ดเสร็จรวม -ส่วนที่เป็นของ บริษัทใหญ่	กำไรต่อหุ้น ขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)
ตามที่รายงานไว้เดิม	861,442,927	1,125,610,296	(3,258,930)	1,121,122,932	1,116,886,862	2.24
แก้ไขข้อผิดพลาด	(861,442,927)	(861,442,927)	3,258,930	(861,442,927)	(858,183,997)	(1.72)
ตามที่แสดงใหม่	-	264,167,369	-	259,680,005	258,702,865	0.52

การปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

### 38. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 5 มีนาคม 2557